

贵州黔源电力股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等要求，贵州黔源电力股份有限公司（以下简称公司）董事会审计委员会对会计师事务所履职情况评估及履行监督职责情况出具报告。公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

（二）聘任年审会计师事务所履行程序

2023 年，公司召开第十届董事会第六次会议及 2022 年度股东大会，审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计、内控审计工作。公司独立董事对续聘事项发表了事前认可和同意的独立意见。

二、会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年年报的工作安排，天职国际对公司 2023 年度财务报告及

2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为，公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量；公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在年度审计工作的执行过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规和《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等的规定，公司董事会审计委员会对天职国际履行监督职责的情况如下：

（一）2023年3月28日，公司召开第十届董事会审计委员会2023年第三次会议，审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》，经审核，天职国际具有证券相关从业资格，具备足够的独立性、投资者保护能力及专业的为上市公司提供审计服务的经验与能力，能满足公司2023年度财务审计、内控审计工作的要求。同意继续聘任天职国际为公司2023年度审计机构（含财务报告审计和内控审计），并将该议案提交公司董事会审议。

（二）2023年11月13日，公司召开2023年度财务报告审计安排协调会，经公司独立董事及审计委员会成员审议通过了《2023年度财务报告审计安排》，就2023年度审计工作的审计人员及时间安排、具体审计计划、风险评估及内控测试、审计重点、关键审计事项的初步考虑等事项进行了沟通，对审计程序和要求进行了总体把握。

（三）2024年3月14日，公司召开第十届董事会审计委员会2024年第二次会议，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理开展工作沟通，审计委员

会成员听取了会计师汇报的关于公司 2023 年年报审计的初步意见，包括公司的被审计单位基本情况及审计结果，包括初步意见、公司及所属企业经营业绩情况、预付款项的管理、存货的管理等情况、内部控制、关联方交易情况、关键审计事项、审计中发现的问题及关注点等，并与会计师进行了交流，对审计发现的问题提出意见和建议。

（四）2024 年 3 月 28 日，公司召开第十届董事会审计委员会 2024 年第三次会议，审议通过了《2023 年年度报告及摘要》《2023 年度财务决算报告》《2024 年度财务预算报告》《2023 年度内部控制评价报告》。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为天职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

贵州黔源电力股份有限公司董事会

2024 年 3 月 30 日